



MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS

Resolución Directoral

N° 490 -2022-MINEM/OGA

Lima, 19 de diciembre del 2022

VISTO:

El Informe N°0539-2022/MINEM-OGA-OFIN, de fecha 7 de diciembre de 2022, emitido por la Oficina Financiera de la Oficina General de Administración y el Memorando N°02584-2022/MINEM-OGGS, de fecha 25 de octubre de 2022, de la Oficina General de Gestión Social del Ministerio de Energía y Minas, y;

CONSIDERANDO:

Que, mediante Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 se aprueba la Directiva N°001-2007-EF/77.15 Directiva de Tesorería, con el objeto de establecer las disposiciones y procedimientos de carácter general y permanente relacionados con la ejecución financiera y demás operaciones de tesorería a ser aplicadas por las unidades ejecutoras de los pliegos presupuestarios del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales y Gobiernos locales;

Que, mediante Resolución Directoral N°001-2011-EF/77.15, se dictan disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería referida en el párrafo anterior, cuyo artículo 2°, literal b), considera la Resolución Administrativa como sustento de reembolso de viáticos, únicamente ante situaciones contingentes debidamente justificadas que hubieran motivado la falta de entrega del viático correspondiente antes del inicio de la comisión de servicio, o que de ser el caso, se hubiera extendido el tiempo inicialmente previsto para el desarrollo de dicha comisión;

Que, mediante Resolución Secretarial N° 012-2016-MEM/SG, de fecha 18 de abril de 2016, se aprobó la Directiva N°004-2016-MEM/SG para la "Programación, autorización y rendición de cuentas de viajes en comisión de servicios en el interior y exterior del país", a fin de establecer procedimientos que permitan uniformizar criterios para la asignación de recursos por concepto de viáticos a Funcionarios, Directivos y servidores, que se trasladen por comisión de servicios al interior del territorio nacional y/o extranjero, así como de las rendiciones de cuentas documentadas;

Que, mediante Memorando N°02584-2022/MINEM-OGGS, la Oficina General de Gestión Social, solicita el reembolso de los gastos efectuados por el señor Jorge Luis Morales Aldave, por el importe de S/ 183.70 (Ciento ochenta y tres con 70/100 soles) en la comisión de servicio realizada los días 24 y 25 de agosto de 2022, con la finalidad de realizar el traslado del personal de la Oficina General de Gestión Social, para asistir a la "Reunión informativa sobre el procedimiento de consulta previa en proyectos minero energético en el distrito de Chavín, provincia de Chincha del departamento de Ica";

Que, con Informe N°015-2022-MINEM-OGGS-OGDPC/MAJL, adjunto al precitado Memorando, el señor Jorge Luis Morales Aldave informa que, para la mencionada

comisión de servicio tramitó la Solicitud de Viáticos N°2476, pero el personal administrativo no consideró las partidas de combustible 2.3.1.3.1.1 y peajes 2.3.2.7.11.99, por tanto, solicita el reembolso de los gastos realizados por dichos conceptos en calidad de conductor del Ministerio de Energía y Minas;

Que, mediante el Informe N°0539-2022/MINEM-OGA-OFIN, la Oficina Financiera señala que, con Solicitud de Viáticos N°02476 se le otorgaron los viáticos para la comisión de servicio en la provincia de Chíncha, por los días 24 y 25 de agosto de 2022, por el importe de S/ 640.00; sin embargo, no incluyeron los clasificadores de gastos 2.3.1.3.1.1 "Combustibles y Carburantes" y 2.3.2.7.11.99 "Servicios Diversos" para cubrir los gastos de Combustible y Peajes durante la comisión de servicio; y que la documentación que sustenta los gastos de la solicitud de reembolso N°02713, cumple con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Pago y normativa vigente de SUNAT, y;

Que, estando de acuerdo a lo expuesto y contando con el Certificado de Crédito Presupuestario N° SIAF 1698, resulta necesario emitir el acto administrativo que reconozca el reembolso de viáticos;

SE RESUELVE:

Artículo 1.- Autorizar el reembolso de viáticos por el importe de S/ 183.70 (Ciento ochenta y tres con 70/100 soles), según detalle:

Nombres y Apellidos	Secuencia Funcional	Fte. Fto.	Especifica de Gasto	Importe S/
Jorge Luis Morales Aldave	036	109	2.3.1.3.1.1	142.40
			2.3.2.7.11.99	41.30

Artículo 2.- El egreso que ocasione el presente reembolso de gasto se afectará por el importe, fuente de financiamiento, secuencia funcional, y específica de gasto que se detalla en el artículo precedente.

Artículo 3.- Lo dispuesto en la presente Resolución, no exime de la obligación del cumplimiento de todos los requisitos exigidos por los Sistemas Administrativos de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad; por lo que la Oficina Financiera tiene la responsabilidad de verificar y revisar el cumplimiento de las normas y directivas vigentes para tal efecto.

Artículo 4.- Remitir copia de la presente resolución a la Oficina Financiera para que continúe la notificación de la presente resolución a nombre de la persona señalada en el artículo 1.

Artículo 5.- Disponer la publicación de la presente resolución en el portal institucional del Ministerio de Energía y Minas (www.gob.pe/minem).

Regístrese y Comuníquese.

Ing. CARMEN ROSA QUIROZ UGAZ
Jefa de la Oficina General de Administración